GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Żukowicach z siedzibą w Nielubi
67-231 Żukowice, pow. Głogów
tel./fax 76-831-42-84
NIP 693-10-68-664 Reg.004043816

URZĄD GMINY w ŻUKOWICACH
WPŁYNĘŁO
31. 03. 2022
Nr .....
Zał. .....

Załącznik nr 2
Do Zarządzenia Nr 95/2018
Wójta Gminy Żukowice
Z dnia 31 grudnia 2018 r.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻUKOWICACH Z SIEDZIBĄ W NIELUBI

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 R.

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki *Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żukowicach z siedzibą w Nielubi*

1.2 Siedziba jednostki *Nielubia 51A, 67-231 Żukowice*

1.3 Adres jednostki *Nielubia 51A, 67-231 Żukowice*

1.4 Podstawowy przedmiot działalności *Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żukowicach z siedzibą w Nielubi został utworzony na podstawie uchwały Nr XV/51/90 Gminnej Rady Narodowej w Żukowicach z dnia 26 kwietnia 1990 roku, (w oparciu o ustawę z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie oraz o ustawę z dnia 20 listopada 1990 roku o pomocy społecznej). Obszarem działania jest Gmina Żukowice. Działalność GOPS opiera się na regulacjach zawartych w statucie jednostki, gdzie na podstawie uchwał, ustaw, programów wykonywane są zadania własne i zlecone.*

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem *01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.*

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne ----------

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości):

1.1 Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żukowicach z siedzibą w Nielubi prowadzone są w siedzibie jednostki.

1.2 Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym.

Ustala się następujące okresy sprawozdawcze:

1) sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień 31 grudnia, stosując odpowiednio zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

<u>Sprawozdanie finansowe składa się z:</u>

- *bilansu,*
- *rachunku zysków i strat,*
- *zestawienia zmian w funduszu jednostki*

2) *sprawozdania budżetowe:*

- *miesięczne, za każdy kolejny miesiąc kalendarzowy: Rb-27S, Rb-28S,*
- *kwartalne, (za 1,2,3 kwartały) Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z, Rb-ZN, Rb-27ZZ, Rb-50,*
- *kwartalne (za 4 kwartały) Rb-Z, Rb-N, Rb-ZN, Rb-27ZZ, Rb-50,*
- *roczne, Rb-27S, Rb-28S, Rb-WS,*
- *dla GUS- za każdy kolejny kwartał, roczne,*
- *deklaracje ZUS, deklaracje PIT*
- *Ośrodek sporządza rozliczenia miesięczne i roczne na potrzeby Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu*

1.3 Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych).

Ewidencja księgowa prowadzona jest w dwojaki sposób: techniką komputerową i rejestrową.

1.4 Metody wyceny aktywów

***Środki trwałe** oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się zgodnie z obowiązującymi stawkami amortyzacyjnymi drogą systematycznego i planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo spisując w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.*

Inne drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 10 % wartości kwalifikującej do środka trwałego, nie podlegają ewidencji (z wyłączeniem środków trwałych spełniających warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę przez okres dłuższy niż jeden rok). Odpisuje się je w koszty w momencie zakupu. Drobne przedmioty, mało wartościowe ujmowane będą w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Przedmioty o wartości powyżej 10% wartości kwalifikującej do środka trwałego podlegają ewidencji księgowej.

Należności *są to zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wycenia się je na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.*

Kwotę uzasadnionych należności nieściągalnych pomniejsza się o odpisy aktualizujące. Odpisy są dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych w zależności od charakteru należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Oceny prawdopodobieństwa zapłaty należności dokonuje pracownik księgowości w uzgodnieniu z pracownikiem merytorycznym posiadający wiedzę w tym zakresie.

5. Inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe
W jednostce nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA określone tabelarycznie w załączeniu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kotwas
mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Łodygowicach
mgr Elżbieta Wałachowicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia wartości (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**19 640,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19 640,34**
II.	**Środki trwałe (1+2+3+4+5)**	**98 195,61**	**89 113,97**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**89 113,97**	**0,00**	**29 817,02**	**0,00**	**5 440,50**	**35 257,52**	**152 052,06**
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jedn.samorządu teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	55 406,33	11 451,69	0,00	0,00	0,00	11 451,69	0,00	7 653,39	0,00	0,00	7 653,39	59 204,63
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	42 789,28	77 662,28	0,00	0,00	0,00	77 662,28	0,00	22 163,63	0,00	5 440,50	27 604,13	92 847,43
III.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V.	**Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)**	**98 195,61**	**89 113,97**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**89 113,97**	**0,00**	**29 817,02**	**0,00**	**5 440,50**	**35 257,52**	**152 052,06**

Tabela nr 1.1

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia(8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniecroku obrotowego
			amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne		zbycia	likwidacji	inne				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**19 640,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19 640,34**	**0,00**	**0,00**
II.	**Środki trwałe (1+2+3+4+5)**	**98 195,61**	**89 113,97**	**0,00**	**0,00**	**89 113,97**	**0,00**	**29 817,02**	**5 440,50**	**35 257,52**	**152 052,06**	**0,00**	**0,00**
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jedn.samorządu teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	55 406,33	11 451,69	0,00	0,00	11 451,69	0,00	7 653,39	0,00	7 653,39	59 204,63	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	42 789,28	77 662,28	0,00	0,00	77 662,28	0,00	22 163,63	5 440,50	27 604,13	92 847,43	0,00	0,00

Tabela nr 1.2

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	**Środki trwałe w tym:**	0,00	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

Tabela nr 1.3

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia:	Zmniejszenia:	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1.4

Grunty użytkowane wieczyście	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m^2)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

Tabela nr 1.5

L.p.	Niezamortyzowane lub umarzane przez jednostkę środki trwałe, użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów m w tym z tytułu umów leasingu Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	
	Wyszczególnienie	**Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego**
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	**Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)**	0,00

Tabela nr 1.6

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych Wyszczególnienie	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
5.	**Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)**	0,00	0,00

Tabela nr 1.7

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Należności krótkoterminowe II.4	2 696 952,64	189 920,45	0,00	95,26	2 886 777,83
Razem		**2 696 952,64**	**189 920,45**	**0,00**	**95,26**	**2 886 777,83**

Tabela nr 1.8

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Tabela nr 1.9

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1.10

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

Tabela nr 1.11

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1.	2.	3.	4.	5.
	-	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1.12

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1.	2.	3.	4.	5.
	-	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1.13

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	**Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:**	0,00
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych	0,00
2.	**Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:**	0,00

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żukowicach z/s w Nielubi Nielubia 67-231 Żukowice Numer identyfikacyjny REGON 004043816	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat Wójt Gminy Żukowice Żukowice 67-231 Żukowice

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	**4 294 125,97**	**4 944 584,01**
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 662 944,65	6 882 309,20
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	6 662 944,65	6 882 309,20
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 012 486,61	4 685 661,72
2.1.	Strata za rok ubiegły	5 909 137,48	4 569 787,74
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	103 349,13	115 873,98
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	**4 944 584,01**	**7 141 231,49**
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	**-4 569 787,74**	**-6 755 169,39**
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2	strata netto (-)	4 569 787,74	6 755 169,39
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II +, -III)**	**374 796,27**	**386 062,10**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kotwas
mgr Paulina Kotwas
.....
(główny księgowy)

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żukowicach
mgr Elżbieta Mackiewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)